

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BORDEAUX atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00343

Numéro SIREN : 494 030 182

Nom ou dénomination : COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 31/01/2024 sous le numéro de dépôt 4053



Dossier des comptes annuels

Pour l'exercice
du 01/07/2022 au 30/06/2023

-0-0-0-

Certifiés conformes

COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT

68 QUAI DE PALUDADE
33800 BORDEAUX

-0-0-0-

DocuSigned by:
Quitterie LENOIR
7141C84564704E2...

SIRET : 49403018200070
APE : 6920Z

Certifié conforme



Présenté par :

Quitterie LENOIR

COMPTE DE RESULTAT
Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	30/06/2023 (12 mois)	30/06/2022 (12 mois)
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	4 787 057		4 787 057	4 549 231
Chiffres d'affaires Nets	4 787 057		4 787 057	4 549 231
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			49 040	19 539
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			67 204	38 321
Autres produits			52	13
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			4 903 352	4 607 103
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			3 277 621	2 961 594
Impôts, taxes et versements assimilés			37 103	38 501
Salaires et traitements			1 079 761	1 062 015
Charges sociales			345 987	366 935
Dotations aux amortissements sur immobilisations			22 574	18 729
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			24 031	68 785
Dotations aux provisions pour risques et charges			10 506	881
Autres charges			43 191	9 265
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			4 840 774	4 526 705
RESULTAT EXPLOITATION			62 578	80 399
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			—	
RESULTAT FINANCIER				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			62 578	80 399

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

RUBRIQUES	<i>Présenté en Euros</i>	
	30/06/2023 (12 mois)	30/06/2022 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	563	6 827
Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	563	10 827
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	460	68
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	20	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	480	68
RESULTAT EXCEPTIONNEL	84	10 759
Participation des salariés	9 020	9 714
Impôts sur les bénéfices	13 912	21 981
TOTAL DES PRODUITS	4 903 915	4 617 930
TOTAL DES CHARGES	4 864 186	4 558 468
RESULTAT NET	39 729	59 462
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		



Dossier des comptes annuels

Pour l'exercice
du 01/07/2022 au 30/06/2023

-0-0-0-

Certifiés conformes

COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT

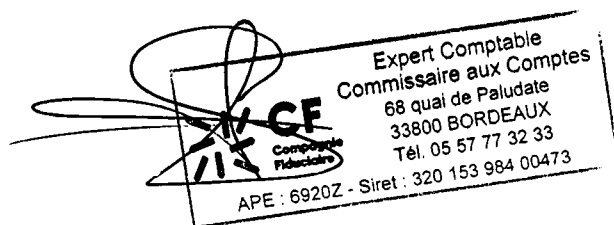
68 QUAI DE PALUDADE
33800 BORDEAUX

-0-0-0-

SIRET : 49403018200070
APE : 6920Z

DocuSigned by:
Quitterie LENOIR
7141C84564704E2...


Certifié conforme



Présenté par :
Quitterie LENOIR

BILAN ACTIF

	30/06/2023 (12 mois)			Présenté en Euros 30/06/2022 (12 mois)
	Brut	Amort.Déprect°.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	34 693	31 860	2 833	
Fonds commercial	1 164 616		1 164 616	1 164 616
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	179 096	94 093	85 003	96 590
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 885		9 885	9 885
ACTIF IMMOBILISE	1 388 291	125 953	1 262 338	1 271 091
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	2 855 296	126 284	2 729 012	2 735 808
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	68		68	
Organismes sociaux				667
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	461 603		461 603	369 083
Autres	173 361		173 361	223 473
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 043 657		1 043 657	220 276
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	64 091		64 091	47 433
ACTIF CIRCULANT	4 598 076	126 284	4 471 792	3 596 739
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 986 367	252 237	5 734 130	4 867 830

	COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT Comptes Annuels au 30/06/2023	PAGE 10
---	---	--------------------------

BILAN PASSIF

	<i>Présenté en Euros</i>	
	30/06/2023 (12 mois)	30/06/2022 (12 mois)
Capital social ou individuel	650 000	650 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	885 633	885 633
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	65 000	65 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	160 693	161 231
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	39 729	59 462
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 801 056	1 821 326
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	5 000	
Provisions pour charges	14 808	10 756
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	19 808	10 756
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Découverts, concours bancaires	700	635
Emprunts et dettes financières diverses	123	123
Associés	13 912	21 981
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 894 944	2 117 537
Personnel	254 571	249 412
Organismes sociaux	129 931	136 776
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	569 497	479 354
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	3 564	11 659
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	20 129	3 605
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	25 894	14 665
DETTES	3 913 265	3 035 747
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 734 130	4 867 830

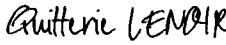
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023. Certifiés conformes

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

DocuSigned by:

 7141C84564704E2...

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Spécificité fonds de commerce :


- Application à cette entité

La société a considéré que le fonds commercial inscrit à l'actif avait une durée non limitée et à ce titre, il n'est pas amorti. Un test de dépréciation a été mis en œuvre pour s'assurer de l'absence de perte de valeur de l'actif inscrit dans les comptes. Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 1 164 616 Euros.

Au 30/06/2023, la valeur actuelle de l'entreprise a été déterminée, il ressort une valeur d'usage supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société.

Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

Certifié conforme



3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

✓ Fonds de commerce

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan \leq 3,65 M€ ; chiffre d'affaires \leq 7,3 M€ ; effectif \leq 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➤ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

➤ Engagements en matière de retraite

Option retenue :

L'entreprise comptabilise ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges.

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1^{er} avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 30/06/2023 est de 3.75 % ,

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 1 164 616 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Deprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	1 164 616		1 164 616	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	1 164 616		1 164 616	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 388 291 €


Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 196 216	3 094		1 199 309
Immobilisations corporelles	197 168	10 746	28 818	179 096
Immobilisations financières	9 885			9 885
TOTAL	1 403 269	13 840	28 818	1 388 291

Amortissements et dépréciations d'actif = 125 953 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	31 600	261		31 860
Immobilisations corporelles	100 578	22 313	28 798	94 093
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	132 177	22 574	28 798	125 953

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciel	34 693	31 860	2 833	de 1 à 3 ans
Clientele	1 164 616	0	1 164 616	Non amortiss.
A.a.i.	73 180	24 372	48 807	10 ans
Materiel de transport	21 604	6 436	15 168	de 1 à 4 ans
Mobilier de bureau	25 229	22 958	2 271	de 2 à 10 ans
Materiel informatique	50 589	32 641	17 948	de 1 à 4 ans
Materiel de bureau	8 495	7 686	809	4 ans
TOTAL	1 378 406	125 953	1 252 453	

	COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT Comptes Annuels au 30/06/2023	PAGE 20
---	---	----------------

Etat des créances = 3 564 304 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	9 885		9 885
Actif circulant & charges d'avance	3 554 419	3 554 419	
TOTAL	3 564 304	3 554 419	9 885

Dépréciations = 126 284 €


Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	152 494	24 031	50 242		126 284
Comptes financiers					
TOTAL	152 494	24 031	50 242		126 284

Produits à recevoir par postes du bilan = 968 922 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	835 426
Autres créances	133 497
Disponibilités	
TOTAL	968 922

Charges constatées d'avance = 64 091 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

	COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT Comptes Annuels au 30/06/2023	PAGE 21
---	---	----------------

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 650 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	22678	28.66	650 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	22678	0.03	631

Variations capitaux propres :

	Capital	Subvention Invest	Réserves	Résultat de l'exercice	Total Capitaux propres
Situation à la clôture N-1	650 000		1 111 865	59 462	1 831 327
Affectation de résultat				- 59 462	- 59 462
Dividendes			- 5385	60 000	59 462
Résultat de l'exercice				39 729	39 729
Subventions d'investissement					
Situation à la clôture N	650 000		1 111 327	39 729	1 801 056

Provisions = 19 808 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	10 756	10 506	1 454	19 808
TOTAL	10 756	10 506	1 454	19 808

Etat des dettes = 3 913 265 €


Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	700	700		
Dettes financières diverses	14 035	14 035		
Fournisseurs	2 894 944	2 894 944		
Dettes fiscales & sociales	957 563	957 563		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	20 129	20 129		
Produits constatés d'avance	25 894	25 894		
TOTAL	3 913 265	3 913 265		

Charges à payer par postes du bilan = 3 062 048 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	700
Emp.& dettes financières div.	27
Fournisseurs	2 776 441
Dettes fiscales & sociales	284 879
Autres dettes	
TOTAL	3 062 048

Produits constatés d'avance = 25 894 €

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

	COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT Comptes Annuels au 30/06/2023	PAGE 23
---	---	----------------

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 4 787 057 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	4 786 855	10 %
Produits des activités annexes	203	0. %
TOTAL	4 787 057	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 13 912 €

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	62 578	13 912	48 666
Résultat financier			
Résultat exceptionnel	84		84
Participation des salariés	-9 020		-9 020
TOTAL	53 641	13 912	39 729

Intégration fiscale :

Notre société est intégrée fiscalement aux résultats du Groupe Compagnie Fiduciaire. Il n'y a pas de différence entre l'IS comptabilisé et l'IS sans intégration fiscale

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Identité société-mère consolidant les comptes de la société

La SA Compagnie Fiduciaire Audit est consolidée par la méthode d'intégration globale dans le groupe Compagnie Fiduciaire dont la société mère est la SA Compagnie Fiduciaire




COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT
Comptes Annuels au 30/06/2023

PAGE 25

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision congés payés(42820000)	74 855
Intéressement à payer(42830000)	131 934
Participation (42840000)	8 776
Dettes heures rtt(42863000)	18 060
Prime d'intégration (42866000)	6 653
Provision charges s/ congés payés(43820000)	30 277
Provision charges sur rtt(43830000)	8 160
Forfait social (43860000)	1 756
Taxe apprentissage (43863500)	1 082
Charges s/primes intégration(43866000)	3 328
TOTAL	284 879

Produits constatés d'avance = 25 894 €

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	25 894
TOTAL	25 894

	COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT Comptes Annuels au 30/06/2023	PAGE 26
---	---	----------------

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

RESULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2020	30/06/2019
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I – Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	650 000	650 000	650 000	650 000	600 000
b) Nombre d'actions émises	22 678	22 678	22 678	22 678	
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II – Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	4 787 057	4 549 231	4 254 544	3 665 942	3 462 022
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	59 057	150 865	93 879	174 601	245 817
c) Impôt sur les bénéfices	13 912	21 981	21 836	38 304	77 486
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	45 145	128 884	72 043	136 297	168 331
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	39 729	59 462	51 302	103 511	186 010
f) Montants des bénéfices distribués		56 462	50 000	100 039	180 001
g) Participation des salariés	9 020	9 714	7 699		8 982
III – Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	2	6	3	6	
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	2	3	2	5	
c) Dividende versé à chaque action		2	2	4	
IV – Personnel :					
a) Nombre de salariés	26	22	1	21	21
b) Montant de la masse salariale	1 079 761	1 062 015	943 034	881 926	776 908
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	345 987	366 935	307 853	316 607	267 814



SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Présenté en Euros

RUBRIQUES	30/06/2023 (12 mois)		30/06/2022 (12 mois)	
Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/-Variation du stock de marchandises				
MARGE COMMERCIALE (I)		%		%
+ Production vendue	4 787 057		4 549 231	
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	4 787 057		4 549 231	
- Matières premières et appro. Consommés				
- Sous-traitance directe	20		134	
MARGE BRUTE SUR PRODUCTION (II)	4 787 037	100.00 %	4 549 097	100.00 %
MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	4 787 037	100.00 %	4 549 097	100.00 %
- Services extérieurs et autres charges externes	3 277 602		2 961 460	
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	1 509 436	31.53 %	1 587 637	34.90 %
+ Subventions d'exploitation	49 040		19 539	
- Impôts, taxes et versements assimilés	37 103		38 501	
- Salaires et traitements	1 079 761		1 062 015	
- Charges sociales	345 987		366 935	
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	95 625	2.00 %	139 724	3.07 %
+ Reprise sur amortissements et provisions	51 696		18 973	
- Dotations aux amortissements sur immo.	22 574		18 729	
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	24 031		68 785	
- Dotations aux provisions pour risques et charges	10 506		881	
+ Autres produits de gestion courante	52		13	
- Autres charges de gestion courante	43 191		9 265	
+ Transfert de charges d'exploitation	15 508		19 348	
RESULTAT D'EXPLOITATION	62 578	1.31 %	80 399	1.77 %
+ Quote part sur opérations en commun				
- Quote part sur opérations en commun				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés				
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions de VMP				
- Dotations fin. aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions de VMP				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	62 578	1.31 %	80 399	1.77 %
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	563		6 827	
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital			4 000	
+ Reprises sur prov. & transferts de chges except°.				
- Charges except° sur opérations de gestion	460		68	
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	20			
- Dotations except° aux amortissements et prov.				
RESULTAT EXCEPTIONNEL	84		10 759	
- Participation des salariés aux résultats	9 020		9 714	
- Impôts sur les bénéfices	13 912		21 981	
RESULTAT NET COMPTABLE	39 729	0.83 %	59 462	1.31 %

COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT
Société par actions simplifiée
Au capital de 650 000,00 euros
Siège social : 68 Quai de Paludate
33800 BORDEAUX
494 030 182 RCS BORDEAUX

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 24 NOVEMBRE 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 39 729,40 euros de la manière suivante :

• Origine :

Bénéfice de l'exercice	39 729,40 euros
Prélèvement sur le compte "autres réserves"	270,60 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	<u>40 000,00 euros</u>

• Affectation

A titre de dividendes 40 000,00 euros
Soit 1,76 euros par action

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 40 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 24 novembre 2023.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1^{er} janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000,00 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000,00 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La

demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 juin 2020 :

100 000,00 euros, soit 4,41 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2021 :

50 000,00 euros, soit 2,20 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 50 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2022 :

60 000,00 euros, soit 2,65 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 60 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 novembre 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme



CERTIFIÉ CONFORME
La Présidente
Quitterie LENOIR

DocuSigned by:
Quitterie LENOIR
7141C84564704E2...

COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT
Société par actions simplifiée
Au capital de 650 000,00 euros
Siège social : 68 Quai de Paludate
33800 BORDEAUX
494 030 182 RCS BORDEAUX

PROCURATION

Je soussignée,

Quitterie LENOIR,
demeurant 14 allées d'Orléans, 33000 BORDEAUX,

Présidente de la société **COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT**,

Donne par les présentes pouvoir à :

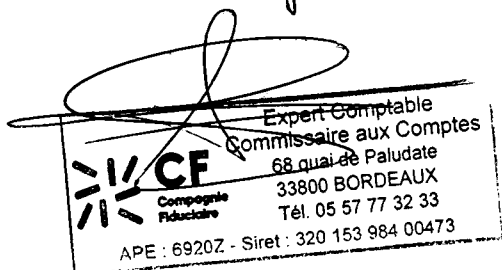
Sandra DUDON, pour la **COMPAGNIE FIDUCIAIRE**, société anonyme dont le siège social est situé 68 Quai de Paludate, 33800 BORDEAUX, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de BORDEAUX sous le numéro 320 153 984,

De, pour moi et en mon nom, procéder auprès du guichet unique électronique des formalités d'entreprises et / ou du Greffe du Tribunal de Commerce de BORDEAUX à toutes formalités, dépôts, demandes d'immatriculation, modifications et radiations concernant ladite société,

En conséquence, faire toutes déclarations, signer toutes pièces, payer et recevoir toutes sommes, en donner bonne et valable quittance, décharges et/ou mainlevées et en général faire tout ce qui sera utile et nécessaire.

Fait à BORDEAUX
Le 24 novembre 2023

certifié conforme



Quitterie LENOIR

DocuSigned by:
Quitterie LENOIR
7141C84564704E2...